AL DAR EXCHANGE الـــدار للـــصـــرافـــة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين في
الدار لأعمال الصرافة ش.م.ق.خ.

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية لـ الدار لأعمال الصرافة ش.م.خ.ق. («الشركة») والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على السياسات المحاسبية الجوهرية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، ومن كافة الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقًا للمعايير الدولية للتقارير المالية – معايير المحاسبة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (المعايير الدولية للتقارير المالية – معايير المحاسبة).

أساس الرأي

قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقا لتلك المعايير في الجزء الخاص بـ «مسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية» في هذا التقرير. إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير الأخلاق الدولية للمحاسبين (متضمنة معايير الاستقلالية الدولية) (قواعد السلوك الأخلاقي الدولية) والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها على البيانات المالية للشركة في دولة قطر، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس للرأي الذي توصلنا إليه.

مسؤوليات الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية – معايير المحاسبة وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تُحدد الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الخالية من أية أخطاء جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على مواصلة اعمالها وفقًا لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، كلما كان ذلك ممكنا، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقا لمبدأ الاستمرارية ما لم ترغب الإدارة إما في تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافا للقيام بذلك.

مسؤوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. «التأكيد المعقول» هو تأكيد على مستوى عال، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائما عن أخطاء جوهرية عندما تكون موجودة. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن، بشكل فردي أو جماعي، أن يتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنياً ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظرا لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.

– الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.

تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذتها الإدارة.

– إبداء نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول مقدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، وفي حال كانت الإفصاحات غير كافية بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تسبب في ان تقوم الشركة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

– تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

نتواصل مع الإدارة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق المخطط للتدقيق وتوقيته ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور الهامة في انظمة الرقابة الداخلية التي نحددها أثناء تدقيقنا.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفقًا لما يتطلبه قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥، والذي تم تعديل بعض أحكامه لاحقًا بموجب القانون رقم ٨ لعام ٢٠٢١ («قانون الشركات التجارية القطري المعدل»)، والأحكام ذات الصلة من التعليمات الصادرة عن مصرف قطر المركزي إلى مكاتب الصرافة، ونفيد أيضًا بأن:

١) لقد حصلنا على جميع المعلومات والتفسيرات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق.

٢) تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق بياناتها المالية معها.

٣) لسنا على علم بأي انتهاكات للأحكام السارية من قانون الشركات التجارية القطري المعدل والتعليمات الصادرة عن مصرف قطر المركزي لشركات الصرافة، أو بنود النظام الأساسي للشركة، باستثناء الامر المشار اليه في الايضاح ١٠ (د) من البيانات المالية، التي حدثت خلال السنة، والتي قد يكون لها أثر جوهري على بيان المركز المالي للشركة أو أداؤها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الدوحـــة في
١٩ فبراير ٢٠٢٦
الدوحة
دولة قطر

يعقوب حبيقة
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٨٩)
الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال قطري
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
النقد والأرصدة البنكية	٣٨٠,٣٧٠,٤٢٢	٣٨٥,٨٩٦,١٣٠
المستحق من المراسلين ومكاتب الصرافة	٢٠,٥٦١,٢٧٥	٢٣,١١٤,٤٧٦
سبائك وعملات المعادن الثمينة	٣,٩٩٣,٦٤٣	٥٢٥,٧٦٩
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	١٢,٨٨٣,٩٢٤	١٨,٤٧٣,٥٩٢
إجمالي الموجودات المتداولة	٤١٧,٨٠٩,٢٦٤	٤٢٨,٠٠٩,٩٦٧
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والمعدات	٢٦,٩٥٧,٠٤٦	٢٥,٥٥١,٩٤٠
الموجودات غير الملموسة	١,٣٣١,٤٤٠	١,٥٩٧,٧٢٨
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٧,٧١٣,٧١٨	٥٧,٩٧٧,٨٧٢
موجودات حق الاستخدام	٩,٩٩٤,٤٣٢	١٠,٦٣٠,٣٩٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة	٩٥,٩٩٦,٦٣٦	٩٥,٧٥٧,٩٣٠
إجمالي الموجودات	٥١٣,٨٠٥,٩٠٠	٥٢٣,٧٦٧,٨٩٧
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات		
المطلوبات المتداولة		
المستحق للمراسلين ولمكاتب الصرافة	٦٠,١٩٤,٢٢٨	٦٦,٣٣٧,٢٥٧
مطلوبات الإيجار	٤,١٩٥,٤٠١	٤,٣٨٠,٢٥٥
المستحقات والذمم الدائنة الأخرى	١٤,٥١٦,٩٥٠	١٦,٧٠٦,٣٢٧
إجمالي المطلوبات المتداولة	٧٨,٩٠٦,٥٧٩	٨٧,٤٢٣,٨٣٩
المطلوبات غير المتداولة		
مطلوبات الإيجار	٦,٣٦٣,٦٥٣	٦,٧٤٩,٠٢٣
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٤,٧٤٩,٩٧٢	٤,٣١٥,٣٧٧
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	١١,١١٣,٦٢٥	١١,٠٦٤,٤٠٠
إجمالي المطلوبات	٩٠,٠٢٠,٢٠٤	٩٨,٤٨٨,٢٣٩
حقوق الملكية		
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	٦٤,٨٩١,٥٥٣	٦٠,٤٩١,٥٣٤
احتياطي القيمة العادلة	(١,٢٨٩,٩٦٠)	(٧٩٥,٨٠٥)
الأرباح المدورة	٦٠,١٨٤,١٠٣	٦٥,٥٨٣,٩٢٩
إجمالي حقوق الملكية	٤٢٣,٧٨٥,٦٩٦	٤٢٥,٢٧٩,٦٥٨
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٥١٣,٨٠٥,٩٠٠	٥٢٣,٧٦٧,٨٩٧

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

الشيخ /خليفة بن جاسم بن محمد آل ثاني	**الشيخ خالد عيد محمد آل ثاني**	**السيد /جمعة مبارك المعضادي**
رئيس مجلس الإدارة	**نائب رئيس مجلس الإدارة**	**الرئيس التنفيذي**

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال قطري
الإيرادات		
عمولة من عمليات تحويل الأموال	٢٩,٥٣٩,٠٤٨	٣٢,٣٨٣,٠٨٠
الإيرادات من عمليات تحويل الأموال	٣٠,٨١٢,٥٠٢	٣٢,٥٢٩,٨٩٠
عمولة من عمليات صرف العملات	١,٨٦٢,٥٥٣	١,٦٠٩,٦٥٠
الإيراد من عمليات صرف العملات	١٦,٢٠٩,٣٢٥	١٥,٢٥١,٩٢٦
الدخل من سبائك وعملات المعادن الثمينة	١,٢٣١,١٠٩	١٨١,٨٥٧
الدخل من ودائع لأجل	١٥,٨٤٢,٣٥٥	١٧,٨٥١,٨٢٨
الدخل من استثمارات الصكوك	٢,٣٨١,٧٥٧	١,٨٧٩,٣٤٥
(الخسارة) / الربح من بيع الممتلكات والمعدات	(٣٠٥,٢٥٥)	٣٣,٩٧٢
دخل آخر	٥,٨٩٥,٠٨٠	٨,٨٣٣,١٥٢
إجمالي الإيرادات	١٠٣,٤٦٨,٤٧٤	١١٠,٥٥٤,٧٠٠
المصروفات		
المصروفات العمومية والإدارية	(٥٨,٩٤٠,٠٣١)	(٥٥,٧٣٢,٠٨٠)
رد مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية	٤٤,٢٥٧	٥٧,٨٤٥
تكاليف التمويل على مطلوبات الإيجار	(٥٧٢,٥٠٧)	(٤٦٠,٩٩٠)
إجمالي المصروفات	(٥٩,٤٦٨,٢٨١)	(٥٦,١٣٥,٢٢٥)
الربح للسنة	٤٤,٠٠٠,١٩٣	٥٤,٤١٩,٤٧٥
الدخل الشامل الآخر		
البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة		
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧٠٧,٦٦٨)	٤,٢٥٦
البنود التي تم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى الربح أو الخسارة		
التغييرات في القيمة العادلة لاستثمارات الصكوك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.	٥٧٣,٢٣٦	٦١٨,٦١٧
استثمارات الصكوك بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أعيد تصنيفها إلى ربح أو خسارة	(٣٥٩,٧٢٣)	-
(الخسارة) الشاملة الأخرى / الدخل للسنة	(٤٩٤,١٥٥)	٦٢٢,٨٧٣
إجمالي الدخل الشامل للسنة	٤٣,٥٠٦,٠٣٨	٥٥,٠٤٢,٣٤٨

بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

	رأس المال	احتياطي قانوني (١)	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	الإجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٤٩,٥٨٧	(١,٤١٨,٦٧٨)	٥٢,٦٠٦,٤٠١	٤٠٦,٢٢٧,٣١٠
إجمالي الدخل الشامل:					
الربح للسنة	-	-	-	٥٤,٤١٩,٤٧٥	٥٤,٤١٩,٤٧٥
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	-	-	٦٢٢,٨٧٣	-	٦٢٢,٨٧٣
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	٦٢٢,٨٧٣	٥٤,٤١٩,٤٧٥	٥٥,٠٤٢,٣٤٨
المعاملات مع مالكي الشركة:					
توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة (إيضاح ١٧)	-	-	-	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
حركات أخرى:					
التحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	٥,٤٤١,٩٤٧	-	(٥,٤٤١,٩٤٧)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٩١,٥٣٤	(٧٩٥,٨٠٥)	٦٥,٥٨٣,٩٢٩	٤٢٥,٢٧٩,٦٥٨
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٤٩١,٥٣٤	(٧٩٥,٨٠٥)	٦٥,٥٨٣,٩٢٩	٤٢٥,٢٧٩,٦٥٨
إجمالي الدخل الشامل:					
الربح للسنة	-	-	-	٤٤,٠٠٠,١٩٣	٤٤,٠٠٠,١٩٣
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	(٤٩٤,١٥٥)	-	(٤٩٤,١٥٥)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	(٤٩٤,١٥٥)	٤٤,٠٠٠,١٩٣	٤٣,٥٠٦,٠٣٨
المعاملات مع مالكي الشركة:					
توزيعات الأرباح المعلنة والمدفوعة (إيضاح ١٧)	-	-	-	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)
حركات أخرى:					
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	٤,٤٠٠,٠١٩	-	(٤,٤٠٠,٠١٩)	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٤,٨٩١,٥٥٣	(١,٢٨٩,٩٦٠)	٦٠,١٨٤,١٠٣	٤٢٣,٧٨٥,٦٩٦

(١) وفقًا لتعاميم مصرف قطر المركزي الموجهة إلى شركات الصرافة، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل إلى ١٠٠٪ (٥٠٪ وفقًا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ المعدل) من رأس المال. ولا يمكن توزيع هذا الاحتياطي إلا في الظروف المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ وبعد الحصول على إذن مسبق من مصرف قطر المركزي. وخلال السنة، حولت الشركة مبلغ ٤,٤٠٠,٠١٩ ريال قطري (٢٠٢٤: ٥,٤٤١,٩٤٧ ريال قطري) إلى الاحتياطي القانون.

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال قطري
الأنشطة التشغيلية		
الربح للسنة	٤٤,٠٠٠,١٩٣	٥٤,٤١٩,٤٧٥
تعديلات لـ:		
إهلاك وإطفاء	٣,٦٣١,٣٨٨	٣,٠٩٣,٢٢٨
إهلاك موجودات حق الاستخدام	٥,٠٣٢,٧٤٥	٤,٧٧٥,١٨١
إيرادات من ودائع لأجل	(١٥,٨٤٢,٣٥٥)	(١٧,٨٥١,٨٢٨)
إيراد توزيعات أرباح	(٦١٦,٧٥١)	(٦٧٠,٧٨٢)
دخل من استثمار الصكوك	(٢,٣٨١,٧٥٧)	(١,٨٧٩,٣٤٥)
إعادة تصنيف إجمالي الدخل الشامل الآخر إلى الربح والخسارة عند استبعاد واستحقاق استثمارات الصكوك	(٣٥٩,٧٢٣)	-
استرداد انخفاض القيمة على الموجودات المالية	(٤٤,٢٥٧)	(٥٧,٨٤٥)
الخسارة / (الربح) من استبعاد الممتلكات والمعدات	٣٠٥,٢٥٥	(٣٣,٩٧٢)
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المتاحة خلال السنة	١,٣١٩,٤٨٨	١,١٣٤,٣٠٩
تكاليف تمويل مطلوبات الإيجار	٥٧٢,٥٠٧	٤٦٠,٩٩٠
ربح الغاء اعتراف مطلوبات الايجار	(٣٧,٧٢٨)	-
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٥,٥٧٩,٠٠٥	٤٣,٣٨٩,٤١١
تغيرات رأس المال العامل في:		
عملات وسبائك المعادن الثمينة	(٣,٤٦٧,٨٧٤)	(١٤٥,٣٥٧)
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً	٥,٤٠٧,٥٢٠	٣,٦٠٥,٨٣٦
المستحقات والذمم الدائنة الأخرى	(٢,٦٣٩,٣٧٧)	(١,٦٧٨,٠٤٧)
	٣٤,٨٧٩,٢٧٤	٤٥,١٧١,٨٤٣
مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة	(٨٨٤,٨٩٣)	(٣٣٣,٨١٩)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٣٣,٩٩٤,٣٨١	٤٤,٨٣٨,٠٢٤
الأنشطة الاستثمارية		
شراء الممتلكات والمعدات	(٥,٠٨٢,٢١١)	(٤,٢٣٩,٨٦٠)
المتحصلات من بيع الممتلكات والمعدات	٦,٧٥٠	٣٤,٦٨٥
الاستثمار في استثمار صكوك	(١١,٥٣٦,٠٨٤)	(٤٣,١٨٤,٤١٤)
صافي الودائع لدى البنوك بآجال استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٠٠٠,٠٠٠)
إيراد توزيعات أرباح	٦١٦,٧٥١	٦٧٠,٧٨٢
المتحصلات المستلمة عند استحقاق استثمارات الصكوك	١٠,١٣٧,٤٠٠	-
المتحصلات المستلمة من استبعاد استثمارات الصكوك	١,٥٤٧,٠٠٠	-
الأرباح المستلمة من استثمار الصكوك	٢,٣٦٣,١٦٣	١,٠٩٦,٧٧١
الإيرادات المستلمة من الودائع لأجل	١٦,٠٥٦,٩٠٣	١٨,٩٣٧,٨٥١
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٥,٨٩٠,٣٢٨)	(٥٩,٦٨٤,١٨٥)
الأنشطة التمويلية	(٥,٥٠١,٧٩٠)	(٥,٢٧٩,٥٤٠)
مدفوعات مطلوبات الإيجار	(٤٤,٥٥٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٥٠,٠٥١,٧٩٠)	(٤١,٢٧٩,٥٤٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢١,٩٤٧,٧٣٧)	(٥٦,١٢٥,٧٠١)
صافي النقص في النقد وما يعادله	٧١,٣٠٩,٨٧٣	١٢٧,٤٣٥,٥٧٤
النقد وما يعادله في ١ يناير	٤٩,٣٦٢,١٣٦	٧١,٣٠٩,٨٧٣